



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

DET GRØNNE KØKKEN SVENDBORG APS

TINGHUSGADE 3, 5700 SVENDBORG

ÅRSRAPPORT

4. AUGUST 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. december 2018

Claus Jørgen Larsen Juul

CVR-NR. 38 85 13 30

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 4. august 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det Grønne Køkken Svendborg ApS Tinghusgade 3 5700 Svendborg
	Telefon: +45 40 14 86 35 E-mail: cj@detgroennekoekken.dk
	CVR-nr.: 38 85 13 30 Stiftet: 4. august 2017 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 4. august 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Claus Jørgen Larsen Juul
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Sydbank Klosterplads 2 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. august 2017 - 30. juni 2018 for Det Grønne Køkken Svendborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 18. december 2018

Direktion:

Claus Jørgen Larsen Juul

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Det Grønne Køkken Svendborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Grønne Køkken Svendborg ApS for regnskabsåret 4. august 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. august 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Idet vi henviser til noten "Usikkerhed ved going concern" hvoraf det fremgår at betingelserne for fortsat drift er, at selskabet kan realisere det planlagte overskud for det kommende år eller etablere ekstern finansiering. Det er ledelsens vurdering, at dette er realistisk, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 18. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lars Ove Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9391

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af restaurant under konceptet "D'let - Det Grønne Køkken".

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Driften af restauranten er opstartet i oktober 2017, og det negative resultat i regnskabsåret er påvirket af omkostninger til etablering samt omkostninger i forbindelse med indkøring af personale mv. På den baggrund anses resultatet for tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes det, at der stadig vil være lidt indkøring, men at resultatet vil være positivt. Der forventes ikke foretaget investeringer af væsentlig størrelse i året.

Selskabet har ingen lån hos eksterne partnere, men ledelsen forventer at det er muligt hvis det bliver nødvendigt.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 4. AUGUST - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.532.253
Personaleomkostninger.....	1	-1.526.423
Af- og nedskrivninger.....		-296.120
DRIFTSRESULTAT		-290.290
Andre finansielle indtægter.....	2	45
Andre finansielle omkostninger.....	3	-48.645
RESULTAT FØR SKAT		-338.890
Skat af årets resultat.....	4	74.524
ÅRETS RESULTAT		-264.366
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-264.366
I ALT		-264.366

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		950.043
Indretning af lejede lokaler.....		453.074
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.403.117
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		182.936
Finansielle anlægsaktiver.....	6	182.936
ANLÆGSAKTIVER.....		1.586.053
Varelager.....		100.000
Varebeholdninger.....		100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		848
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		182.973
Udsudte skatteaktiver.....		78.597
Andre tilgodehavender.....		46.789
Tilgodehavender.....		309.207
Likvide beholdninger.....		143.106
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		552.313
AKTIVER.....		2.138.366

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-264.366
EGENKAPITAL.....	7	-214.366
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		149.713
Selskabsskat.....		4.073
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	153.786
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		511.846
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		86.006
Anden gæld.....		481.094
Periodeafgrænsningsposter.....		520.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.198.946
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.352.732
PASSIVER.....		2.138.366
 Eventualposter mv.	 9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Usikkerhed ved going concern	11	

NOTER

	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8		
Løn og gager	1.387.067	
Pensioner	61.783	
Andre omkostninger til social sikring	45.209	
Andre personaleomkostninger	32.364	
	1.526.423	
 Andre finansielle indtægter		 2
Tilknyttede virksomheder	45	
	45	
 Andre finansielle omkostninger		 3
Tilknyttede virksomheder	1.854	
Finansielle omkostninger i øvrigt	46.791	
	48.645	
 Skat af årets resultat		 4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.073	
Regulering af udskudt skat	-78.597	
	-74.524	
 Materielle anlægsaktiver		 5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang	1.096.203	522.778
Kostpris 30. juni 2018	1.096.203	522.778
Årets afskrivninger	146.160	69.704
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	146.160	69.704
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	950.043	453.074
 Finansielle anlægsaktiver		 6
		Lejededpositum og andre tilgodehavender
Tilgang		182.936
Kostpris 30. juni 2018		182.936
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		182.936

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 4. august 2017.....	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-264.366	-264.366
Egenkapital 30. juni 2018.....	50.000	-264.366	-214.366

Langfristede gældsforpligtelser

8

	4/8 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder.	0	749.713	600.000	0
Selskabsskat.....	0	4.073	0	0
	0	753.786	600.000	0

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med restforpligtelse på ca. 2.378 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for DGK Ollerup ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Ingen.

Usikkerhed ved going concern

11

Selskabets ledelse er opmærksom på den negative egenkapital og likviditetssituationen. Driften af restauranten er opstartet i oktober 2017, og det negative resultat i regnskabsåret er påvirket af omkostninger til etablering samt omkostninger i forbindelse med indkøring af personale mv. På den baggrund anses resultatet for tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes det, at der stadig vil være lidt indkøring, men at resultatet vil være positivt. Der forventes ikke foretaget investeringer af væsentlig størrelse i året.

Selskabet har ingen lån hos eksterne partnere, men ledelsen forventer at det er muligt hvis det bliver nødvendigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Det Grønne Køkken Svendborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.